

NOTA TÉCNICA EFD-REINF 03/2024

Essa Nota Técnica tem como objetivo apresentar os seguintes ajustes nos leiautes da versão 2.1.2 da EFD-Reinf:

Leiaute do R-4010:

Campo {cpfBenef}: alteração da validação de não poder ser igual ao CPF do declarante para excepcionar a natureza de rendimento “13026 - Juros e comissões correspondentes à parcela dos créditos de que trata o inciso XI do art. 1º da Lei nº 9.481, de 1997, não aplicada no financiamento de exportações”.

20	cpfBenef	ideBenef	E	C	0-1	011	-	Informar o número de inscrição no Cadastro da Pessoa Física - CPF do beneficiário do pagamento. Validação: Informação obrigatória se houver ao menos um registro {idePgto} cujo campo {paisResidExt} não tenha sido informado. Em arquivo gerado por declarante pessoa física, não pode ser igual ao CPF do declarante, exceto se {indFciScp} = [2] ou se {natRend} = [13026]. Se informado, deve ser um número de inscrição no CPF válido.
----	----------	----------	---	---	-----	-----	---	--

Campo {vlrRendBruto}: retirada da obrigatoriedade de preenchimento (situação específica com fundos de investimento).

34	vlrRendBruto	infoPgto	E	N	0-1	014	2	Valor do rendimento bruto, inclusive os rendimentos não tributáveis ou isentos. Validação: Se informado, deve ser maior ou igual a {vlrRendTrib}.
----	--------------	----------	---	---	-----	-----	---	--

Campo {indJud}: inclusão de informação obrigatória para a natureza de rendimento “11006 - Rendimentos pagos sem retenção do IR na fonte – Lei 10.833/2003”.

41	indJud	infoPgto	E	C	0-1	001	-	Indicativo exclusivo de rendimento de natureza diversa de RRA e que seja oriundo de decisão judicial: S - Sim; N - Não. Validação: Se informado [S], {indRRA} deve ser nulo. Informação obrigatória se {natRend} = [11001], [11002], [11003], [11006]. Valores válidos: S, N.
----	--------	----------	---	---	-----	-----	---	--

Campo {vlrDedSusp}: retirada da validação “Informação permitida apenas se {vlrRendSusp} > 0”.

70	vlrDedSusp	dedSusp	E	N	0-1	014	2	Valor da dedução da base de cálculo do imposto de renda, com exigibilidade suspensa. Validação: Se {indTpDeducao} = [5, 7], e o grupo {benefPen} vinculado for informado, o valor informado neste campo deve ser a soma do campo {vlrDepenSusp} do grupo {benefPen}. O não preenchimento do grupo {benefPen} indica que o contribuinte declarante não possui as informações detalhadas por dependente/alimentando.
----	------------	---------	---	---	-----	-----	---	--

Campo {nifBenef}: alteração da validação para ser informação exclusiva.

102	nifBenef	infoPgtoExt	E	C	0-1	030	-	Número de Identificação Fiscal - NIF. Validação: Informação obrigatória e exclusiva se {indNIF} = [1].
-----	----------	-------------	---	---	-----	-----	---	---

Campo {frmTribut}: inclusão de regras de validação conforme sejam os códigos da Tabela 02.

103	frmTribut	infoPgtoExt	E	C	1-1	002	-	Forma de tributação, conforme opções disponíveis na Tabela 02. Validação: Deve ser um código existente na Tabela 02. Para os códigos [10 a 30] da Tabela 02, deve existir informação relativa ao imposto sobre a renda retido na fonte {vlrIR}. Para os códigos [40 a 50] da Tabela 02, não é permitida a informação relativa ao imposto sobre a renda retido na fonte {vlrIR}.
-----	-----------	-------------	---	---	-----	-----	---	--

Leiaute do R-4020:

Campo {cnpjBenef}: alteração da validação de não poder ser igual ao CNPJ do declarante para excepcionar a natureza de rendimento “13026 - Juros e comissões correspondentes à parcela dos créditos de que trata o inciso XI do art. 1º da Lei nº 9.481, de 1997, não aplicada no financiamento de exportações”.

20	cnpjBenef	ideBenef	E	C	0-1	014	-	Informar o CNPJ do beneficiário do crédito ou pagamento. Validação: Informação obrigatória se houver ao menos um registro {idePgto} cujo campo {paisResidExt} não tenha sido informado. Não pode ser igual ao CNPJ do declarante, exceto nas seguintes situações: a) se {natRend} = [11001 a 11003], [12017 a 12028], [12051], [13026], [15002 a 15046], [15050, 15051, 15099]; b) se {indFciScp} for informado com um fundo/clube de investimento ou com um CNPJ de sociedade em conta de participação. c) se {paisResidExt} for informado. Se informado, deve ser um número de inscrição no CNPJ válido.
----	-----------	----------	---	---	-----	-----	---	--

Campo {vlrBruto}: retirada da obrigatoriedade de preenchimento (situação específica com fundos de investimento).

29	vlrBruto	infoPgto	E	N	0-1	014	2	Informar o valor bruto do pagamento ou crédito. Validação: Se informado, deve ser maior que 0 (zero).
----	----------	----------	---	---	-----	-----	---	--

Campo {indJud}: inclusão de informação obrigatória para a natureza de rendimento “11006 - Rendimentos pagos sem retenção do IR na fonte – Lei 10.833/2003”.

33	indJud	infoPgto	E	C	0-1	001	-	Indicativo de rendimento oriundo de decisão judicial: S - Sim; N - Não. Validação: Informação obrigatória se {natRend} = [11001], [11002], [11003], [11006]. Valores válidos: S, N.
----	--------	----------	---	---	-----	-----	---	---

Campo {nifBenef}: alteração da validação para ser informação exclusiva.

78	nifBenef	infoPgtoExt	E	C	0-1	030	-	Número de Identificação Fiscal - NIF. Validação: Informação obrigatória e exclusiva se {indNIF} = [1].
----	----------	-------------	---	---	-----	-----	---	---

Campo {frmTribut}: inclusão de regras de validação conforme sejam os códigos da Tabela 02.

80	frmTribut	infoPgtoExt	E	C	1-1	002	-	Forma de tributação, conforme opções disponíveis na Tabela 02. Validação: Deve ser um código existente na Tabela 02. Para os códigos [10 a 30] da Tabela 02, deve existir informação relativa ao imposto sobre a renda retido na fonte {vlrIR}. Para os códigos [40 a 50] da Tabela 02, não é permitida a informação relativa ao imposto sobre a renda retido na fonte {vlrIR}.
----	-----------	-------------	---	---	-----	-----	---	--